

Schlussbilanz der Stadt Kroppenstedt

Anhang zur Vermögensrechnung

Bilanz zum 31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

		Seite
A	Deckblatt	1
B	Inhaltsve eichnis	2
\mathbb{C}	Vermögensrechnung (Bilanz)	3
D	Anhang	7
1	Allgemeine Hinweise	6
2	Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2019	6
\mathbb{H}^{i}	Anlagen	13
1.	Übersicht über das Anlagevermögen	14
2.	Übersicht über die Forderungen	15
3.	Übersicht über die Verbindlichkeiten	16
4.	Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden	17
	Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	1 /
5.	Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden	18
	Verpflichtungsermächtigungen	10
6.	Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen	19

C Vermögensrechnung (Bilanz)

Bilanz der Stadt Kroppenstedt zum Stichtag 31.12.2019

		Vorjahr	Haushaltsjahr
	Developmen	2018	2019
	Bezeichnung	in El	JR
		1	2
Aktiva			
1	Anlagevermögen		
1.1	Immaterielles Vermögen	0.00	0,00
1.2	Sachanlagevermögen	7.760.038,91	7.820.031,35
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	899.044,69	899.044,69
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.149.407,04	2.106.689,99
1.2.3	Infrastrukturvermögen	4,383,157,22	4.211.187.19
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	36,00	36,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.936.74	2.216,94
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	6,645,79	6.748,76
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	306.811,43	594,107,78
1.3	Finanzanlagevermögen	83,669,40	78,679,40
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	78.679,40	78,679,40
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen	4.990,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	7.843.708,31	7.898.710,75
2	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte	0,00	39,494,53
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	38,463,44	65.531,64
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.383,50	16.844,48
2.2.3	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	37.079,94	48.687,16
2,3 Vermög	privatrechtliche Forderungen, sonstige gensgegenstände	18.880,00	10.010,00
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	18.880,00	10.010,00
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.4	liquide Mittel	990.618,61	295.185,85
2,4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	690.558,61	295.185,85
2.4.2	sonstige Einlagen	300,060,00	0,00
2.4.3	Bargeld	0,00	0,00
	Summe Umlaufvermögen	1.047.962,05	410.222,02
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	8.891.670,36	8.308.932,77

Passiva 1 1.1 1.1.1 1.1.2	Bezeichnung Eigenkapital Rücklagen Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	2018 in EU	2019 R 2
1 1.1 1.1.1 1.1.2	Eigenkapital Rücklagen		
1 1.1 1.1.1 1.1.2	Rücklagen	1	2
1 1.1 1.1.1 1.1.2	Rücklagen		
1.1 1.1.1 1.1.2	Rücklagen		
1.1.1 1 _* 1.2			
1.1.2	Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	5.047,434,42	4.899.117,03
		4.899,117,03	4,899.117,03
4.4.0	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	148.317,39	0,00
1.1.3	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Fehlbetragsvortrag	0,00	-104.078,16
1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-252.395,55	-278.392,92
	Summe Eigenkapital	4.795.038,87	4.516.645,95
2	Sonderposten		
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2,579.261,99	2,405.539,21
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	559,367,06	540.008,62
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	255,838,07	377.127,32
2.5	sonstige Sonderposten	0,00	9.236,11
	Summe Sonderposten	3.394.467,12	3.331.911,26
3	Rückstellungen		
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung uns Nachsorge		
5,2	von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
3.5	sonstige Rückstellungen	562.117,00	307.552,00
3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der	002.111100	0011002,00
0.0.1	Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankungen und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	542.117,00	277.552,00
3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.5.4	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00
3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	20.000,00	30,000,00
	Summe Rückstellungen	562.117,00	307.552,00
4	Verbindlichkeiten		
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitions-Förderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs.4 Satz 2 GemHVO Doppik	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.128,03	31.071,76
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	sonstige Verbindlichkeiten	10.608,61	13.427,22
	Summe Verbindlichkeiten	24.736,64	44.498,98
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	115.310,73	108.324,58
	Bilanzsumme	8.891.670,36	8.308.932,77

festgestellt am:	
festgestellt am:	

Die oben dargestellte Anlage entspricht dem vorgegebenen Muster nach § 46 Abs. 3 und 4 KomHVODoppik (Anlage 17). Die Veränderungen gegenüber der vorhergehenden Bilanz sind somit erkennbar.

Bushay

O

1 Allgemeine Hinweise

An den für die Eröffnungsbilanz festgestellten Bewertungskriterien wurde festgehalten. Die im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz festgestellten Mängel konnten auch für die Jahresrechnung nicht komplett rückwirkend korrigiert werden, da das Haushaltsjahr bereits sehr lange beendet ist, sodass auch für die Prüfung der Jahresrechnung wieder mit Feststellungen zu rechnen ist. In der Haushaltsdurchführung aufgetretene Fortschreibungen der Regeln der Bewertung wurden in dem vorliegenden Jahresabschluss entsprechend berücksichtigt.

Die Aufarbeitung der folgenden Jahre ist insbesondere auch in der Anlagenbuchhaltung sehr schwierig, geschuldet ist das natürlich der bereits seit dem 31.12.2019 verflossenen Zeit.

Auf der Grundlage der Prüfung der Jahresrechnung 2018 und der sich daraus ergebenden Schlussbilanz des Jahres 2018 waren keine Korrekturen der Eröffnungsbilanz erforderlich.

2 Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2019

Die Bilanzsumme der Stadt Kroppenstedt zum 31.12.2019 verminderte sich gegenüber der Schlussbilanz vom 31.12.2018 um 582.737,59 €.

2.1 Anlagevermögen

2.1.1 immaterielles Vermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände (Konzessionen, Lizenzen oder Softwareprogramme) sind in der Stadt Kroppenstedt nicht vorhanden.

2.1.2 Sachanlagevermögen

2.1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anlage- konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2018	Veränderung	31.12.2019 Schlussbilanz
021100	Grünflächen	66.065,56	0,00	66.065,56
022100	Ackerland	764.271,20	0,00	764.271,20
023100	Wald, Forsten	2.179,30	0,00	2.179,30
028100	Sonderflächen	3,00	0,00	3,00
029100	sonstige unbebaute Grundstücke	66.525,63	0,00	66.525,63
Summe		899.044,69	0,00	899.044,69

Bei den unbebauten und grundstücksgleichen Rechten fanden keine Neuvermessungen und Verkäufe statt. Somit haben sich keine Änderungen in der Gesamtsumme der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte gegenüber dem Vorjahr ergeben.

Im Haushaltsjahr 2019 gab es keine notwendigen Korrekturen im Bereich der unbebauten Grundstücke.

2.1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anlage- konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2018	Veränderung	31.12.2019 Schlussbilanz
031100	Grund und Boden OFW	4.941,00	0,00	4.941,00
031110	Grund und Boden Schulen	31.528,96	0,00	31.528,96
031120	Grund und Boden Kita's /Spielplätze	7.581,60	0,00	7.581,60
031130	Grund und Boden Kultureinrichtungen	4.406,40	0,00	4.406,40
031140	Grund und Boden soziale Einrichtungen	12.384,00	0,00	12.384,00
031150	Grund und Boden Sporteinrichtungen	29.874,08	0,00	29.874,08
031160	Grund und Boden Parks	48.843,40	0,00	48.843,40
031170	Grund und Boden unterschiedlicher Nutzung	1.782,00	0,00	1.782,00
031180	Grund und Boden Wohngebäude	13.428,00	0,00	13.428,00
031190	Sonstiger bebauter Grund und Boden	52.973,91	0,00	52.973,91
Summe		207.550,59	0,00	207.550,59
032100	OFW Gebäude und Aufbauten	7.821,34	-1.563,87	6.257,47
032101	OFW Außenanlagen	1,00	0,00	1,00
032101	Schulen Gebäude und Aufbauten	1.034.390,45	-25.229,01	1.009.161,44
032111	Schulen Außenanlagen	3,00	0,00	3,00
032120	Kita Gebäude und Aufbauten einschließlich Spielplätze	443.462,57	18.723,90	462.186,47
032121	Kitas Außenanlagen	1,00	0,00	1,00
032130	Kultureinrichtungen Gebäude und Aufbauten	120.809,33	-10.982,67	109.826,66
032131	Kultureinrichtungen Außenanlagen	2.611,37	-1.491,05	1.120,32
032150	Sporteinrichtungen Gebäude und Aufbauten	191.918,33	-11.419,88	180.498,45
032151	Sporteinrichtungen Außenanlagen	1.428,21	- 160,18	1.268,03
032160	Gebäude und Aufbauten auf Friedhöfen	1,00	0,00	1,00
032170	Gebäude und Aufbauten unterschiedlicher Nutzung	131.557,30	-7.738,66	123.818,64
032171	Außenanlagen unterschiedlicher Nutzung	1,00	0,00	1,00
032180	Wohngebäude und Aufbauten	4.630,81	-2.314,41	2.316,40
032190	Aufbauten sonstiger Art	3.026,98	- 541,22	2.485,76
Summe	· ·	1.941.663,69	42.717,05	1.898.946,64

Die Spalte der Veränderungen (Konto 032100 – 032190) ist grundsätzlich identisch mit den gebuchten Abschreibungen (Aufwand) des Rechenschaftsberichtes (Konten 571120 und 571121) Abschreibungen auf Gebäude und Außenanlagen (-81.834,23 €). Die ersichtliche Differenz i.H.v. 39.117,18 € entsteht durch die Aktivierung des Spielplatzes Kroppenstedt sowie der dazugehörigen Spielgeräte.

Die zu buchenden Abschreibungen mindern das Anlagevermögen.

(,)

2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Anlage- konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2018	Veränderung	31.12.2019 Schlussbilanz
041110	Grund und Boden Straßen und Nebenbereiche	137.786,18	0,00	137.786,18
041120	Grund und Boden Plätze	144,00	0,00	144,00
041130	Grund und Boden Feldwege	11.590,75	0,00	11.590,75
042110	Fahrbahn mit Unterbau	1.715.151,68	-81.919,00	1.633.232,68
042111	Verkehrsmischfläche (Fahrbahn und Gehweg einschl. Unterbau)	41.934,05	-2.329,67	39.604,38
042113	Gehweg mit Unterbau	1.063.397,14	-46.707,80	1.016.689,34
042114	Straßenbegleitgrün	16.830,07	-746,01	16.084,06
042115	Straßenbeleuchtung	260.823,30	-9.940,07	250.883,23
042130	Bauliche Anlagen Feldwege	247.525,99	-8.352,61	239.173,38
042140	Bauliche Anlagen sonst. Infrastrukturvermögen	1,00	0,00	1,00
042150	Bauliche Anlagen Brücken und Tunnel	4,00	0,00	4,00
042160	Regenwasserkanal	887.969,06	-21.974,87	865.994,19
Zugänge / Ergebnis	Abgänge	4.383.157,22	-171.970,03	4.211.187,19

Die aufgezeigten Veränderungen beziehen sich auf Zugänge durch Umbuchung von 23.758,75 € und die Abschreibungen des Infrastrukturvermögens in Höhe von -195.728,78 €, so dass sich im Saldo -171.970,03 € ergeben. Die Zugänge und daraus resultierende Minderaufwendungen für Abschreibungen beim Anlagekonto Straßenbeleuchtung sind auf die Aktivierung der Beleuchtung in der Wilhelm-Firse-Straße zurückzuführen.

Die Abschreibungen sind mit den Angaben der Aufwendungen für Abschreibungen (Konto 571130) im Rechenschaftsbericht identisch.

2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

An dem Wert in der Bilanz von 36,00 € ergaben sich keine Veränderungen.

2.1.2.6 Maschinen technische Anlagen, Fahrzeuge

Anlage- konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2018	Veränderung	31.12.2019 Schlussbilanz
071180	Fahrzeuge des Bauhofs	9.260,44	-9.259,44	1,00
072100	Maschinen	5.676,30	-3.460,36	2.215,94
Summe		14.936,74	-12.719,80	2.216,94

Auch hier stimmen die Abschreibungen mit denen des Rechenschaftsberichtes (Konten 571140 und 571150) überein. Zugänge waren hier nicht zu verzeichnen.

2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA), Sammelposten und GWG

Mit Änderung der Kommunalhaushaltverordnung (KomHVO) werden geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) im Aufwand gebucht und werden nur noch als reines Inventar erfasst. Dafür sind Sammelposten (Wert von 150 € bis 1.000 €) mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren zu erfassen. Die vorhandenen GWG wurden neu als Inventar erfasst.

Im Jahr 2019 wurde ein neuer Computer für das Museum beschafft, der mit 112,73 € abgeschrieben wurde.

2.1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Als Anzahlungen für Hochbaumaßnahmen (Konto 096100) sind für das Haushaltsjahr 2019 die Mittel für die Feuchtesanierung der KiTa Kroppenstedt i.H.v. 81.409,74 € zu nennen.

Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen wurden Anzahlungen für den Ausbau der Straße "Am Bahnhof" in Höhe von 244.944,79 € in 2019 geleistet. Darüber hinaus finden sich hier die Mittel der Beleuchtung der Wilhelm-Firse-Straße wieder, die im Jahr 2019 gleich aktiviert wurden.

2.1.3 Finanzanlagevermögen

An den Anteilen der Stadt Kroppenstedt für die KOWISA AG mit 50.179,40 € und der Umland Wohnungsgesellschaft mit beschränkter Haftung Egeln mit 28.500,00 € ergeben sich gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres keine Änderungen.

Die Ausleihungen zur Vorfinanzierung von Vereinsfördermaßnahmen von 4.990,00 € aus dem Vorjahr wurden zurückgezahlt.

Im Jahr 2019 erfolgte eine weitere Ausleihung an den SC Germania Kroppenstedt 1993 e.V. Die Errichtung einer den Vorschriften entsprechenden Heizungsanlage (Umstellung auf autarke Wärmeversorgung) erforderte durch den Verein eine nicht allein lösbare Aufgabe im Rahmen der Vorfinanzierung. Die Gesamtkosten beliefen sich auf 87.800 €. Nach der Errichtung der Anlage erhielt der Verein 90 %- der zuwendungsfähigen Kosten, als Fördermittel aus den LEADER/RELE – Mitteln des Landes Sachsen-Anhalt, auf Erstattungsbasis (Zuwendungsbescheid vom 13.05.2019). Nach der Abrechnung und dem Erhalt der Fördermittel und Eigenmittel wurden die Gesamtkosten des Darlehens bis zum 31.12.2019 der Stadt Kroppenstedt erstattet.

2.2 Umlaufvermögen

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und sonstigen Forderungen ist gegenüber der Schlussbilanz vom 31.12.2018 ein Anstieg zu verzeichnen, welcher auf der Vereinnahmung von Straßenausbaubeiträgen für das Abrechnungsjahr 2015 sowie Sondernutzungsgebühren aus dem Bereich Ordnungsamt basiert. Betrugen die Forderungen am 31.12.2018 noch 1.383,50 €, waren es am 31.12.2019 insgesamt 16.844,48 €.

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen resultieren insbesondere aus Steuern und Transferleistungen.

Im Vergleich zum 31.12.2018 erhöhten sie sich um 11.607,22 € auf 48.687,16 €. Der überwiegende Teil der Forderungen besteht aus der Gewerbesteuer.

2.2.3 privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen waren zum 31.12.2017 in der Stadt Kroppenstedt in Höhe von 18.880,00 € vorhanden. Zum 31.12.2019 verminderten sich die privatrechtlichen Forderungen auf 10.010,00 €. Die Differenz resultiert vorrangig aus den fehlenden Mieteinnahmen für die Wohnung Am Markt 1, welche im Jahr 2019 nicht vereinnahmt wurden.

2.2.4 liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Stadt Kroppenstedt haben sich gegenüber dem 31.12.2018 von 990.618,61 € auf 295.185,85 € gemindert.

2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bildung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten war nicht erforderlich.

2.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag wurde im Haushaltsjahr 2018 nicht erwirtschaftet.

2.5 Eigenkapital

Durch den Fehlbetrag des Jahres 2019 minderte sich die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses auf 0,00 €. Geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 212.600 €. Abgeschlossen wurde das Haushaltsjahr mit einem **Fehlbetrag** von **278.392,92** €. Der Fehlbetrag ist hauptsächlich durch die Mindererträge aus der Gewerbesteuer entstanden, die so nicht planbar waren. Diese sind auf größere Rückzahlungen zu viel geleisteter Vorauszahlungen in dem jeweiligen Veranlagungsjahr zurückzuführen.

2.6 Sonderposten

Anlage-	Bezeichnung	Schlussbilanz	Verär	Schlussbilanz			
konto		zum 31.12.2018	Zugang	Abgang	31.12.2019		
		Euro					
231100	Sopo aus Zuweisungen für Investitionen	2.579.261,99	0,00	173.722,78	2.405.539,21		
232100	Sopo aus Beiträgen	559.367,06	0,00	19.358,44	540.008,62		
234100	Sopo aus Anzahlungen	255.838,07	90.714,00	0,00	346.552,07		
	Summe	3.394.467,12	90.714,00	193.081,22	3.292.099,90		

Entsprechend der unterschiedlichen Nutzungsdauern der Gebäude, bauliche Anlagen, des Infrastrukturvermögens usw. kam es zur Auflösung von Sonderposten in Höhe von 173.722,78 €. Mittelzuflüsse konnten nicht verzeichnet werden. Saldiert verringert sich die Höhe der Sonderposten aus Zuweisungen insgesamt auf 2.405.539,21 €. Die Anzahlungen auf Sopo erhöhen sich um 90.714,00 € auf 346.552,07 €. Hierbei handelt es sich um die Zahlung der Investitionspauschale.

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen betrug für das Haushaltsjahr 2019 19.358,44 €. Damit hat sich die Summe der Sonderposten aus Beiträgen auf 540.008,62 € verringert.

2.7 Rückstellungen

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten, die zur Finanzierung der Kreisumlage und der Verbandsgemeindeumlage für das Jahr 2021 dienen, waren nicht zu bilden.

Zur vorhandenen Rückstellung zur Prüfung des Jahresabschlusses 2017 und 2018 in Höhe von jeweils 10.000,00 € kommt die Bildung der Rückstellung zur Prüfung des Jahresabschluss 2019 in Höhe von 10.000,00 €. Die Summe der Rückstellungen zum 31.12.2019 beläuft sich damit insgesamt auf 30.000,00 €.

2.8 Verbindlichkeiten

Die Übersicht der Verbindlichkeiten liegt dem Bericht als Anlage bei. Es gibt keine Verbindlichkeiten für Anleihen und Kredite.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich gegenüber dem 31.12.2018 um 16.943,73 € erhöht.

Sonstige Verbindlichkeiten der Stadt sind in Höhe von 13.427,22 € vorhanden.

Nachrichtlich zu erwähnen sind die Bürgschaften der Stadt gegenüber der Umland Wohnungsgenossenschaft Egeln, die sich gegenüber dem 31.12.2013 nicht verändert haben.

Insgesamt haben sich die Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 in Höhe von 44.498,98 € gegenüber dem Stand zum 31.12.2018 in Höhe von 24.736,64 €, um 19.762,34 € erhöht.

2.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Anlage- konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2018	Veränderung	Bilanz zum 31.12.2019
391100	für Pflegemaßnahmen an der Ortsumgehung aufgrund der Vereinbarung mit dem LBB und Bildung RAP Friedhof	40.302,73	+7.677,20 -6.763,82	41.216,11
391110	Friedhofsgebühren	75.008,00	-7.899,53	67.108,47

Die Veränderung aus der Pflegevereinbarung ergibt sich aus den Abschreibungen für die angeschaffte Technik zur Pflege und aus Leistungen für die Pflege der Grünflächen.

Die Bildung und Auflösung der RAP des Bestattungswesens stellte sich in der Vergangenheit als schwierig dar. Problematisch war die Zuordnung der Erträge zum Jahresende.

Es wurde versucht, eine Klärung mit dem Rechnungsprüfungsamt, dem Betreuer der Softwarefirma, dem zuständigen Mitarbeiter für das Friedhofswesen, der Kasse und der Kämmerei herbeizuführen.

Seit dem Jahr 2018 können die Abgrenzungsposten eindeutig nachgewiesen werden. Die entsprechenden Buchungen müssen nicht mehr manuell verbucht werden. Dies erfolgt seitdem automatisch durch die EDV.

Gebildet wurden Abgrenzungsposten für das Bestattungswesen in Höhe von 7.677,20 €. Aufzulösen aus den Vorjahren sind 7.899,53 €.

Anlagen

 $\overline{\mathbb{R}\{\zeta\}}$

Anlagenübersicht

Anlagevermögen _	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreil	oungen, Wertve	eränderungen							Buch	wert
	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen Im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushalts- jahres	Stand am Ende des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen (aus Wertauf- holung) im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushalts- jahres	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Stand am Ende des Haushalts- jahres
-			7			EUR			1			
-		+	3	+/=			7	= = =	+			
1. Immaterielles Vermögen		2	3	4 0	5	6	0	8	9 0	10	11	12
2. Sachanlagevermögen	11.809.224.73	350.735.93	1,147,08	0	12.158.813.58	4.049.185.82	290,742,49	1,146,08	0	4.338.782.23	7,760,038,91	7,820,031,35
2 1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	899,044,69	0	0	0	899.044,69	0	0	0	0	0	899.044,69	899 044,69
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2,767,783,48	0	0	39,117,18	2,806,900,66	618,376,44	81,834,23	0	0	700,210,67	2,149,407,04	2,106,689,99
2.3 Infrastrukturvermögen	7 689 029 33	0	1.147.08	23,758,75	7.711.641.00	3,305.872.11	195.727,78	1.146.08	0	3.500,453,81	4.383.157.22	4.211.187.19
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(
2.5 Kunstaegenstände, Kulturdenkmäler	36	.0	.0	0	36	0	0	0	0	0	36	- 36
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	138,005,46	0	0	0	138.005,46	123.068,72	12,719,80	0	0	135.788.52	14.936.74	2,216,9
2 7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Nutzpflanzungen und Nutztie	8,514,34	563,65	0	0	9,077,99	1.868,55	460,68	0	0	2,329,23	6.645,79	6,748,76
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	306,811,43	350.172.28	0	-62,875,93	594,107,78	0	0	0	0	0	306,811,43	594,107,78
3. Finanzanlagevermögen	78.679.40	0	0	0	78.679,40	0	0	0	Q	0	78.679.40	78,679,40
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.2 Beteiligungen	78,679,40	0	0	0	78,679,40	0	0	0	0	0	78_679_40	78,679,40
3.3 Sondervermögen	.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.4 Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	D	0	0	0	0	
3.5 Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(
Summe	11.887.904.13	350,735.93	1.147.08	0	12.237.492.98	4.049.185.82	290.742,49	1.146.08	.0	4.338.782.23	7_838_718_31	7,898,710,75

Forderungsübersicht der Stadt Kroppenstedt für das Haushaltsjahr 2019

		Gesamt- Gesamt-		davon mit einer Restlaufzeit			
Art der Forderungen		betrag zu Beginn des Haushalts- jahres	betrag am Ende des Haushalts- jahres	bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	-	1	2	3	4	5	
				Euro			
l,	Öffentlich-rechtliche Forderungen	38.463,44	65.531,64	65.531,64	0,00	0,00	
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.383,50	16.844,48	16.844,48	0,00	0,00	
1.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	37.079,94	48.687,16	48.687,16	0,00	0,00	
2.	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	18.880,00	10.010,00	10.010,00	0,00	0,00	
2.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	18.880,00	10.010,00	10.010,00	0,00	0,00	
2.3	Sonstige Vermögengegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S	Summe	57.343,44	75.541,64	75.541,64	0,00	0,00	

Verbindlichkeitenübersicht der Stadt Kroppenstedt für 2019

	Gesamt-	Gesamt-	da	von mit einer Restlaufzei	t
Art der Verbindlichkeiten	betrag zu Beginn des Haushalts- jahres	betrag am Ende des Haushalts- jahres	bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
		2	Euro	4	3
1. Anleihen	0,00	0,00			
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs.4 Satz 2	0,00	0,00			
 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit 	0,00	0,00			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00			
 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 	14.128,03	31.071,76	31.071,76		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00			
7. Sonstige Verbindlichkeiten	10.608,61	13.427,22	13.230,05	197,17	
Summe	24.736,64	44.498,98	44.301,81	197,17	
Nachrichtlich Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre,sofern sie nic	cht auf Passivseite der	Bilanz auszuweisen si	ind:		
1. Haftungsverhältnisse					
1.1 Bürgschaften					
1.2 Gewährverträge					
1.3 ähnliche Verträge					
2. Sonstige Vorbelastungen					

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

			maximal	Ermäch	ntigungsüber	tragungen	
Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Gesamtan satz	Ergebnis des Haushaltsjah res	mögliche Ermächtigu ngs- übertragun g Spalle 1 - 2	manuelle	aus Kassenres ten	Summe	Übertragene Ansätze
	1	2	Eu 3	ro 4	5	6	7
1. Aufwandsermächt igungen		2	3	4	5	0	1
1.1 Ordentliche Aufwandsermächtigungen							
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	75.022	65.929,40	9.092,85	0,00	0,00	0,00	0,00
111750-11756-521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.322	604,13	718,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 2 - Heimat- und Denkmalpflege/Jugend	42.500	39.810,52	2.689,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 3 - Friedhofs- und Bestattungswesen	20.600	14.947,00	5.653,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	27.900	21.086,27	6.813,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	318.400	289.062,55	29.337,45	2.975,00	0,00	2.975,00	2.975,00
541000-54100-522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	0,00	0,00	2.975,00	0,00	2.975,00	2.975,00
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	1.422.700	1.393.298,52	29.401,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	238.986	220.632,66	18.352,86	7.455,31	0,00	7.455,31	7.455,31
111700-11700-521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.136	1.090,95	44,57	0,00	0,00	0,00	0,00
111700-11703-521150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Schadensfälle- Hochbau	0	0,00	0,00	6.855,31	0,00	6.855,31	6.855,31
111700-21140-521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	82.500	80.509,24	1.990,76	0,00	0,00	0,00	0,00
111700-36540-521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00
111700-42450-521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.750	1.048,53	1.701,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Ordentliche Aufwandsermächtigungen	2.146.108	2.044.766,92	101.341,08	10.430,31	0,00	10.430,31	10.430,31
1.2 Aufwandsermächtigungen aus internen Leistungsbeziehungen							

			maximal	Ermäch	tigungsübert	ragungen	
Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Gesamtan satz	Ergebnis des Haushaltsjah res	mögliche Ermächtigu ngs- übertragun g Spalle 1 - 2	manuelle	aus Kassenres ten	Summe	Übertragene Ansätze
	V		Eur	0			
	1	2	3	4	5	6	7
Summe Aufwandsermächtigungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Außerordentliche Aufwandsermächtigungen							
Summe Außerordentliche Aufwandsermächtigungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwandsermächtigungen	2.146.108	2.044.766,92	101.341,08	10.430,31	0,00	10.430,31	10.430,31
2. Auszahlungsermächtigun gen							
2.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	54.422	44.974,29	9. 44 7,96	0,00	383,92	383,92	383,92
111100-11140-749100 Verfügungsmittel	0	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00
111300-11300-743130 Geschäftsaufwendungen öffentl Bekanntlmachungen	0	0,00	0,00	0,00	276,97	276,97	276,97
111300-11300-743140 Geschäftsaufw. Posl- und Fernmeldegebühren	0	0,00	0,00	0,00	18,06	18,06	18,06
111750-11756-721100 Unterhaltung der Grundslücke u nd baulichen Anlagen	1.322	604,13	718,12	0,00	0,00	0,00	0,00
111750-11756-724110 Aufw. für Reinigung	0	0,00	0,00	0,00	63,89	63,89	63,89
Teilhaushalt 2 - Heimat- und Denkmalpflege/Jugend	42.300	38.723,93	3.576,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 3 - Friedhofs- und Bestattungswesen	20.600	14.947,00	5.653,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	23.700	722,33	22.977,67	0,00	29.672,29	29.672,29	29.672,29
424200-42440-745200 Erstall, für die Aufw. von Drillen aus Ifd. Verwallungstäligkeit an Gem. und Gemeindeverb.	22.700	0,00	22.700,00	0,00	29.672,29	29.672,29	29.672,29
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	144.400	93.333,77	51.066,23	2.975,00	0,00	2.975,00	2.975,00
541000-54100-722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	0,00	0,00	2.975,00	0,00	2.975,00	2.975,00
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	17.000	1.104,83	15.895,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	165.086	151.491,19	13.594,33	7.455,31	-3.693,71	3.761,60	3.761,60
111700-11700-721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.136	1.090,95	44,57	0,00	0,00	0,00	0,00

			maximal	Ermäch	tigungsübert	ragungen	
Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Gesamtan satz	Ergebnis des Haushaltsjah res	mögliche Ermächtigu ngs- übertragun g Spalle 1 - 2	manuelle	aus Kassenres ten	Summe	Übertragene Ansätze
			Eur				
111700-11703-721150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Schadensfälle- Hochbau	0	0,00	0,00	6.855,31	0,00	6.855,31	6.855,31
111700-21140-721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	82.500	80.509,24	1.990,76	0,00	0,00	0,00	0,00
111700-25200-724160 sonst, Bewirtschaftungskosten	0	0,00	0,00	0,00	67,33	67,33	67,33
111700-36540-721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00
111700-42450-721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.750	1.048,53	1.701,47	0,00	0,00	0,00	0,00
111700-42450-724110 Aufw. für Reinigung	2.600	2.224,31	375,69	0,00	186,41	186,41	186,41
111710-11710-724190 Aufwand für Gewässerunterhalt	0	0,00	0,00	0,00	-3.947,45	-3.947,45	-3.947,45
Summe aus laufender Verwaltungstätigkeit	467.508	345.297,34	122.210,66	10.430,31	26.362,50	36.792,81	36.792,81
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	600	563,65	36,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 2 - Heimat- und Denkmalpflege/Jugend	0	59,00	-59,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	354.292	268.703,54	85.588,02	85.588,02	0,00	85.588,02	85.588,02
541000-54100-785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	318.697	244.944,79	73.751,96	73.751,96	0,00	73.751,96	73.751,96
545100-54520-785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.595	23.758,75	11.836,06	11.836,06	0,00	11.836,06	11.836,06
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	151.100	120.904,27	30.195,73	0,00	0,00	0,00	0,00
111700-36540-785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnah en	103.100	81.409,74	21.690,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	505.992	390.230,46	115.761,54	85.588,02	0,00	85.588,02	85.588,02
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	88.000	87.800,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	88.000	87.800,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungsermächtigun gen	1.061.500	823.327,80	238.172,20	96.018,33	26.362,50	122.380,83	122.380,83

Anlage 5

Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

	Gesamtbetrag	voraussichtlich fällige Auszahlungen im						
	am Ende des	ersten	zweiten	dritten	vierten			
	Haushalts-	dem Haushaltsjahr folgenden Jahr						
Verpflichtungsermächtigungen	jahres	2020	2021	2022	2023			
(Untergliederung nach Teilhaushalten) 1		in Euro						
	2	3	4	5	6			
TH5 - Gemeindliche Infrastruktur	0	0	0	0	0			
58 - Kurze Straße	0	0	0	0	0			
Summe	0	0	0	0	0			

Vermögensgegenstände mit bis zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen Gemarkung Kroppenstedt

Flurstück	Abschnitt	Status	Nutzungsart	Lage	Fläche
Bestandsb	latt für Grundbu	chstelle :	1332-78		
1332	5-481/0.0	Α	GF Gewerbe und Industrie	Bachstraße 30	1.197
1332	5-835/0.0	Α	Gebäude- und Freifläche öffentliche Zwecke Am Kirchhof		35
1332	5-836/0.0	А	Gebäude- und Freifläche öffentliche Zwecke	Am Kirchhof 2	436
			Gesamt m² aller Abschnitte		1.668
Bestandsb	latt für Grundbu	chstelle 1	1332-1971		
1332	10-356/116.0	А	Gebäude- und Freifläche Wohnen	Hakeborner Weg 21	394
			Gesamt m ² aller Abschnitte		394
			m² alle Abschnitte Summe		2.062

Folgende Grundstücke waren bereits in der Eröffnungsbilanz erfasst, erscheinen aber noch auf dem falschen Bestandsblatt:

5-640/58.0	А	Verkehrsfläche - Straße	Schützenanger	1.016
	А	Waldfläche - Gehölz	Schützenanger	53
	А	Waldfläche – Gehölz	Schützenanger	2.525
5-641/57.0	А	Verkehrsfläche – Straße	Schützenanger	2.171
	Α	Waldfläche – Gehölz	Schützenanger	58
	Α	Waldfläche – Gehölz	Schützenanger	779
		A A A 5-641/57.0 A A	A Waldfläche - Gehölz A Waldfläche – Gehölz 5-641/57.0 A Verkehrsfläche – Straße A Waldfläche – Gehölz	A Waldfläche - Gehölz Schützenanger A Waldfläche – Gehölz Schützenanger 5-641/57.0 A Verkehrsfläche – Straße Schützenanger A Waldfläche – Gehölz Schützenanger

